

Collegio dei Revisori
Comune di Castel Bolognese
Verbale di verifica di cassa n. 3 del 13/07/2022

Il giorno 13 del mese di luglio dell'anno 2022, alle ore 12.00 il Collegio dei Revisori dell'Unione della Romagna Faentina procede alla verifica di cassa prevista dall'art. 223 del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000.

La riunione si svolge in presenza presso la Residenza Municipale dell'Unione Romagna Faentina.

Il collegio dei revisori ha richiesto ed ottenuto anticipatamente i documenti dall'ufficio ragioneria. Sono presenti Conti Beatrice, Medici Monica e Ognibene Vener è assente giustificato.

È presente la rag. Monica Signani, responsabile del servizio contabilità presidio di Castel Bolognese.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

VERIFICA ORDINARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA E DI CASSA

Premesso che:

- il servizio di tesoreria è stato affidato alla BANCA DI IMOLA S.p.A. in base a convenzione approvata dal Consiglio dell'Unione con deliberazione n. 27 del 31/07/2020 per il periodo 01.01.2021-31.12.2024;
- il controllo della documentazione giustificativa della gestione è stato effettuato con la tecnica del campionamento;

il Collegio dei Revisori accerta che la situazione risultante dal giornale di cassa del Tesoriere alla data del 30/06/2022 riporta un saldo pari a € **1.755.457,06** e si raccorda con la situazione di cassa dell'ente come da seguente riepilogo:

TESORERIA			
FONDO DI CASSA AL 1/1/2022		€ 1.410.478,05	
REVERSALI RISCOSE	+	€ 3.853.588,83	
riscossioni, da regolarizzare con reversali, risultanti dal Tesoriere	+	€ 351.731,77	
totale delle entrate			€ 5.615.798,65
mandati pagati	-	€ 3.859.617,47	
pagamenti da regolarizzare con mandati, risultanti dal Tesoriere	-	€ 724,12	
totale delle uscite			€ 3.860.341,59
saldo di fatto del Tesoriere			€ 1.755.457,06
CONTABILITA' COMUNALE			
FONDO DI CASSA AL 1/1/2022		€ 1.410.478,05	
REVERSALI EMESSE	+	€ 3.853.588,83	
mandati emessi	-	€ 3.862.002,89	
Cassa di diritto dalle scritture contabili del Comune			€ 1.402.063,99
<i>Il collegio provvede a riscontrare le differenze risultati rilevando quanto segue</i>			
saldo di fatto (Tesoriere)		€ 1.755.457,06	
reversali caricate dal Tesoriere, ma non riscosse	+	€ -	
riscossioni, da regolarizzare con reversali, risultanti all'Ente	-	€ 351.731,77	
mandati caricati dal tesoriere ma non pagati	-	€ 2.385,42	
mandati a copertura (parzialmente pagati)	-	€ -	
pagamenti da regolarizzare con mandati, risultanti dal Tesoriere	+	€ 724,12	
mandati emessi non caricati	-	€ -	
Cassa di diritto dalle scritture contabili del Comune		€ 1.402.063,99	

Si prende atto che la consistenza dei fondi vincolati della cassa alla data del 30/06/2022 è quantificata in € 94.132,00.

Si prende conoscenza che allegata alla documentazione è presente l'elenco titoli in portafoglio presso la Banca di Imola.

Dall'esame non sono emerse irregolarità.

Il collegio dei revisori prende atto che non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel trimestre oggetto di verifica.

CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Come previsto dall'art. 46 del Regolamento unico di contabilità dell'Unione e dei Comuni aderenti la nomina degli agenti contabili è avvenuto con deliberazione di Giunta dell'Unione n. 8 del 20/01/2022 ad oggetto "Anagrafe agenti contabili interni – individuazione e nomina agenti contabili a denaro e gerenti fiduciari, consegnatari titoli azionari. Con questo atto si è provveduto a nominare gli agenti contabili dell'Unione della

Romagna Faentina e dei Comuni aderenti e, in particolare, quelli relativi al Comune di Castel Bolognese per il periodo 1/04/2022- 30/06/2022 sono di seguito indicati:

TITOLARE DELL'ENTRATA - Servizio di riferimento	PUNTO DI RISCOSSIONE	DIPENDENTE INCARICATO	OGGETTO DELLA RISCOSSIONE
Servizio Contabilità e Cassa Unione e Presidio Castel Bolognese	Cassa Economale	Mengolini Patrizia	Gestione della cassa economale Comune di Castel Bolognese

Si procede ad esaminare la gestione dell'agente contabile relativamente al 2^a trimestre 2022

Di seguito si riepilogano per il periodo di competenza le relative riscossioni e i riversamenti con indicazione della provvisoria di entrata.

PERIODO DI RIFERIMENTO	IMPORTO RICOSSO IN CONTANTI	IMPORTO RIVERSATO IN TESORERIA	ESTREMI PROVVISORIA DI ENTRATA
01/04/2022 – 15/04/2022	804,00	804,00	p.e. n.505-506-507 del 11/04/2022
16/04/2022 – 30/04/2022	660,00	660,00	p.e. n.576 del 26/04/2022
01/05/2022 – 15/05/2022	793,00	793,00	p.e. n. 680-681-682-683-684 del 5/05/2022
16/05/2022 – 31/05/2022	2.027,40	2.027,40	p.e. n.727 del 13/05/2022 n.758 – 759-760-761-762 del 19/5/2022
01/06/2022 - 15/06/2022	818,00	818,00	p.e. n.956 del 14/06/2022
16/06/2022 – 30/06/2022	641,20	641,20	p.e. n.957-958 del 14/6/2022 n.1027-1028 del 27/6/2022
	5.743,60	5.743,60	

ECONOMATO

Il Fondo Economale, costituito dall'importo di €. 2.000,00, viene gestito nella misura complessiva annua ed è costituito da: "Cassa Contanti".

Il denaro contante è accuratamente conservato in apposita cassaforte, dotata di doppia chiave conservate distintamente.

Dall'esame del registro riepilogativo del fondo economale, alla data del 30/06/2022, emergono le seguenti risultanze:

<i>situazione di cassa al</i>	30/06/2022			
<i>Costituzione fondo economale</i>	€ 2.000,00	allegato a		
Riscossioni	€ 5.743,60	allegato b		
Versamenti riscossioni in tesoreria	€ 5.743,60	allegato c		
Pagamenti	€ 1.671,74	allegato d		
Fondo cassa Ufficio Anagrafe	€ 50,00			
saldo attivo	€ 278,26	allegato e		

Verifica a campione dei documenti giustificativi di spesa:

BUONI ECONOMALI

Buono economale n. 27 del 26/05/2022 di € 75,00 per acquisto urgente di materiale per ufficio elettorale;
 Buono economale n. 30 del 08/06/2022 di € 228,60 per acquisto quotidiani e riviste edicola Sole e Luna mese di maggio, Biblioteca comunale;
 Buono economale n. 33 del 08/06/2022 di € 38,70 per acquisto quotidiani e riviste amministratori mese di aprile.
 Dalle risultanze della verifica non emergono rilievi da formulare.

Verifica reversali e mandati

Si procede mediante estrazione a sorte al controllo dei seguenti documenti:

REVERSALI:

n. 395 del 26/04/2022 di € 364,00 da Diversi utenti refezione scolastica – Merende scuola infanzia-;
 n. 518 del 13/05/2022 di € 510,96 Iva split commerciale ERDIS COOPERATIVA SOCIALE;
 n. 711 del 27/06/2022 di € 207,50 da Diversi utenti pre-dopo scuola – seconda rata primaria/infanzia;

MANDATI:

n. 372 del 8/4/2022 di € 5.145,00 a favore di Donatini Pierluigi – Faenza- Incarico rilievo piano altimetrica realizzazione pista ciclopedonale;
 n. 515 del 18/5/2022 di € 1.866,68 a favore di A2A ENERGIA SPA – consumi energia elettrica Marzo 2022;
 n. 634 del 22/06/2022 di € 192,00 a favore di Rota Bulò Lucia – liquidazione compenso seggio elettorale Referendum 12 giugno 2022;
 Dall'esame non sono emerse irregolarità.

Null'altro essendovi da verificare in merito, il collegio alle ore 12.30 termina la verifica di cassa previa stesura del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Beatrice Conti

Monica Medici

Monica Signani
